

بسمه تعالی

موارد قابل همکاری با سازمانها جهت اجرای



شرکت رایان نظم
[www. RayanNazm .com](http://www.RayanNazm.com)

اجرای حسابداری تعهدی در سال ۱۳۹۳:

علی القاعده اجرای حسابداری تعهدی می بایست توسط کارکنان سازمان انجام گیرد. لکن با توجه به اینکه در دوره راه اندازی تا تثبیت و تایید خروجیهای سیستم حسابداری تعهدی به منظور پاسخگویی به نهاد های نظارتی لازم است مبنای نقدی فعلی نیز ادامه یابد. و از طرفی با توجه به حجم کار در دوره راه اندازی و بخصوص اینکه روش حسابداری تعهدی دارای عملیات مالی و ثبت بسیار ریز تر و وسیع تری نسبت به مبنای نقدی دارد. همچنین کارشناسان امور مالی با فرآیندها و روش های حسابداری تعهدی خو نگرفته اند لازم است علاوه بر بکارگیری ابزار های افزایش انگیزه جهت استفاده مفید تر از کارکنان نظارت و همکاری لازم از طریق ناظر و طراح حسابداری تعهدی همراه با تکمیل آموزشهای لازم تا تهیه صورتهای مالی انجام گیرد.

در صورت درخواست آن موسسه جهت اجرای حسابداری تعهدی در سال ۱۳۹۳، با در نظر گرفتن همکاری و مشارکت کارکنان مرتبط به جهت ارائه اطلاعات و همکاری جهت آشنایی عملی و آموزشهای لازم و جهت انجام اقدامات ذیل شرح ذیل می بایست انجام گردد:

- ۱- ثبت اطلاعات تهیه شده سالهای قبل در حسابها مطابق با دستورالعمل حسابداری تعهدی شامل حسابداری جاری و طرحهای تملک سرمایه ای و درآمد دوره های شبانه و...
- ۲- رسیدگی کنترل و ثبت کلیه اسناد حسابداری بر مبنای تعهدی برای کلیه فعالیتهای مالی سازمان اعم از جاری، عمرانی، درآمد و... و نظارت و کنترل بر اجرای صحیح کلیه فرآیندهای مالی و کنترل داخلی بر مبنای تعهدی به جهت اطمینان از ثبت کلیه وقایع و اطلاعات در حسابها.
- ۳- ثبت کلیه اطلاعات خرید اموال و دارائیهها و تعمیرات اساسی مربوط به آن و همچنین محاسبه قیمت تمام شده اموال خریداری شده و بایروژه های در جریان ساخت در طی سال ۱۳۹۳

۴- کنترل و نظارت و تکمیل اطلاعات سیستم اموال و داراییهای خریداری شده و محاسبه استهلاک و ثبت در حسابها در طی سال به تفکیک فعالیت مراکز هزینه و واحد های تابعه (حسابداری داراییهای ثابت)

۵- کنترل و نظارت بر کلیه خریدها و فرآیند تدارکات و قیمت گذاری کلیه خریدها در سیستم حسابداری انبار و صدور اسناد حسابداری کلیه اقلام ورودی و خروجی به انبارها بر مبنای تعهدی و در نهایت انبارگردانی پایان سال و استخراج مغایرتهای احتمالی و اصلاحات لازم (حسابداری موجود کالا و انبار).

۶- شناسایی و ثبت کلیه اطلاعات مالی مربوط به درآمدها دوره های شبانه ، وضعیت مطالبات ، و همچنین سایر درآمدها از جمله شناسایی و ثبت درآمدهای مربوط به پژوهشگردها و مراکز وابسته و با توجه به دستور العمل های حسابداری تعهدی در طی سال ۱۳۹۳ .

۷- جمع آوری و شناسایی و ثبت اطلاعات کلیه قراردادهای موجود بخصوص قراردادهای عمرانی و شناسایی ثبت اطلاعات مربوط به هزینه پروژه ها ، مطالبات و تعهدات کلیه پیمانکاران بر مبنای حسابداری تعهدی در حسابها .

۸- کنترل و رسیدگی جهت ثبت کلیه اطلاعات مربوط حقوق و دستمزد پرسنلی (با فرض راه اندازی سیستم حقوق و دستمزد یکپارچه با سیستم تعهدی) و ثبت کلیه هزینه ها بر مبنای تعهدی در طی سال و انجام ثبتهای مربوط به پایان سال از جمله محاسبه ذخیره باز خرید سنوات کارکنان و ذخیره پاداش پایان خدمت کارمندان ، مانده مرخصی استفاده نشده و تعهدات مربوط به حقوق و مزایای کارکنان که بعلت عدم وجود اعتبار پرداخت نشده اند و ثبت آن در حسابها بر مبنای دستورالعمل حسابداری تعهدی .

۹- شناسایی و ثبت کلیه تعهدات و هزینه های انجام شده در طی دوره مالی ۹۲ که بابت آن پرداختی انجام نگرفته در پایان سال با توجه به دستورالعمل حسابداری تعهدی مانده هزینه های استفاده از خدمات عمومی آب و برق و تلفن و.....

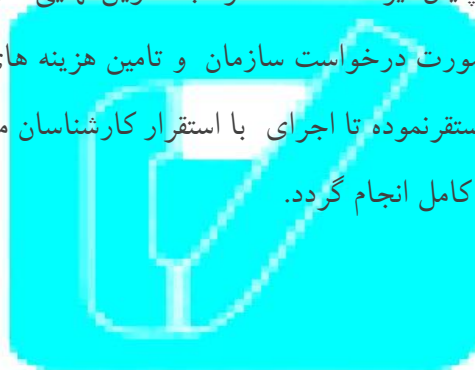
۱۰- انجام کنترل ها و ثبت های لازم در ارتباط با کنترل بودجه و اعتبارات استخراج گزارشات عملکرد بودجه و اعتبارات بر حسب برنامه ها و فعالیت ها ، طرح ها و پروژه ها ، منابع عمومی و اختصاصی و همچنین بر حسب مراکز هزینه ، واحدهای تابعه و معاونت های سازمان بر مبنای دستورالعمل های حسابداری تعهدی و استخراج گزارشات تفریغ بودجه و عملکرد سالیانه

۱۱- تهیه گزارشات کنترلی و میان دوره ای بر مبنای حسابداری تعهدی به منظور حصول اطمینان و نظارت در طی دوره از روند اجرای حسابداری تعهدی

۱۰- کنترل مثبت کلیه اسناد دریافتی، تضمینات، و سپرده ها در حسابها و تعیین وضعیت آن و تهیه صورتهای مغایرت بانکی برای حسابهای بانکی و.....

۱۱- انجام کلیه عملیات مربوط به بستن حسابها در پایان دوره مالی و تهیه صورتهای مالی اساسی و یادداشت های همراه بر مبنای حسابداری تعهدی و انجام اصلاحات پیشنهادی توسط حسابرسان سازمان.

انجام عملیات از خرداد ۱۳۹۳ آغاز لغایت پایان تیرماه ۱۳۹۴ همراه با تحویل نهایی صورتهای مالی ادامه خواهد داشت . لذا با توجه به حجم عملیات سازمان در صورت درخواست سازمان و تامین هزینه های مربوطه این شرکت آمادگی دارد در آن سازمان برای یک دوره ۱۴ ماهه مستقرنموده تا اجرای با استقرار کارشناسان مالی تمام وقت با تجربه لازم حسابداری تعهدی در سال ۱۳۹۳ بصورت کامل انجام گردد.



شرکت رایان نظم

[www. RayanNazm .com](http://www.RayanNazm.com)